

公司代码：605303

公司简称：园林股份

# 杭州市园林绿化股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴光洪、主管会计工作负责人戴永华及会计机构负责人（会计主管人员）张娟利声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的各种风险因素，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、发行人、母公司、园林股份	指	杭州市园林绿化股份有限公司
园融集团	指	杭州园融控股集团有限公司
风舞投资	指	杭州风舞投资管理有限公司
亿品创投	指	浙江亿品创业投资有限公司
南海成长	指	南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
金海棠雨露	指	杭州金海棠雨露投资合伙企业（有限合伙）
金海棠阳光	指	浙江金海棠阳光投资合伙企业（有限合伙）
舟洋创投	指	浙江舟洋创业投资有限公司
杭州叩问	指	杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）
易大设计	指	杭州易大景观设计有限公司
桂花技术	指	杭州桂花品种技术开发有限公司
画境种业	指	杭州画境种业有限公司
浒溪生态	指	安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司
中苗联	指	杭州中苗联信息科技有限公司
建德城乡	指	建德美丽城乡精品线路建设有限公司
南段南湖	指	岳阳南段南湖交通三圈旅游建设有限公司
北段南湖	指	岳阳北段南湖交通三圈旅游建设有限公司
画境网络	指	杭州画境网络科技有限公司
鼎祥设计	指	杭州鼎祥市政工程设计有限公司
杭宁生态	指	安徽杭宁生态建设有限公司
锦融旅游	指	宁波锦融旅游发展有限公司
园农荟	指	杭州园农荟供应链管理有限公司
杭台生态	指	山东杭台生态建设有限公司
大华光迅	指	四川大华光讯光电科技有限公司
丛森生态	指	新疆丛森生态科技有限公司
金心管理	指	浙江金心企业管理有限公司
茶渔畹逅	指	杭州千岛湖茶渔畹逅生态旅游发展有限公司
中杭园生态	指	中杭园生态建设（云南）有限公司
园蓉科技	指	四川园蓉科技发展有限公司
青岛生态	指	青岛杭园生态建设开发有限公司
股东大会	指	杭州市园林绿化股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州市园林绿化股份有限公司董事会
监事会	指	杭州市园林绿化股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《杭州市园林绿化股份有限公司章程》
报告期	指	2024年上半年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	杭州市园林绿化股份有限公司
公司的中文简称	园林股份
公司的外文名称	Hangzhou Landscaping Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	吴光洪

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张炎良	
联系地址	杭州市江干区凯旋路226号办公楼	
电话	0571-86020323	
传真	0571-86097350	
电子信箱	ir@hzyllh.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市江干区凯旋路226号办公楼八楼
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市江干区凯旋路226号办公楼八楼
公司办公地址的邮政编码	30016
公司网址	http://www.hzyllh.com
电子信箱	web@hzyllh.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报、证券时报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	园林股份	605303	/

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	322,270,566.32	309,995,282.61	3.96
归属于上市公司股东的净利润	-60,422,218.47	-60,990,421.01	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,720,786.22	-60,888,607.18	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-92,514,734.80	-200,869,758.93	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,158,435,488.22	1,224,855,442.11	-5.42
总资产	2,466,933,743.31	2,655,813,183.87	-7.11

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.37	-0.38	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.37	-0.38	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.43	-0.38	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.06	-4.51	减少0.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.75	-4.51	减少1.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-948.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	948,832.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金	1,011,207.22	

融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,575,744.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,068.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,188,022.96	
少数股东权益影响额（税后）	-824.04	
合计	8,298,567.75	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）主营业务

公司从事园林工程施工、园林景观设计、花卉种苗研发生产、园林养护、生态园林及乡村振兴建设项目运维等全产业链业务，主要服务于重点市政公共园林、美丽乡村及生态修复。

##### （二）经营模式

公司园林工程施工及设计业务主要通过投标取得。业务的经营过程基本上可以分为业务承接、项目组织与实施、竣工验收、业务结算等内容。

##### 1、业务承接

在业务承接阶段，公司通过各种渠道广泛收集项目的信息。在了解客户的需求及有关背景材料后，公司通过内部分析和研究确定是否参与投标。在组织投标的过程中，公司将根据项目招标信息内容编制投标文件，并由相关部门组织洽谈和投标工作。

##### 2、项目组织和实施

项目中标后，公司与甲方签订合同。公司根据招投标文件及项目特点组建项目实施团队，在施工过程中，公司各相关部门对项目实施全过程管理和服务。

##### 3、竣工验收

在施工项目完成后，通过企业内部验收后，提交甲方竣工验收。

##### 4、业务结算

公司主要业务为园林工程施工及园林景观设计，两项业务结算方式如下：

##### （1）园林工程施工业务

依据不同的客户以及工程项目，一般会在合同中予以约定。在施工过程中，客户按月或分阶段确认工程量。工程款支付的主要时间节点为：合同签订后（预付款）、约定进度款支付时点、竣工验收后、审价结算完成后、养护期满后。

##### （2）园林景观设计业务

园林设计业务结算方式根据合同约定采用阶段性结算。设计款支付的各时间节点如下：客户分别在合同签订后、交付方案后、交付施工图后、工程竣工验收后。各时间节点具体结算金额按合同约定履行。

##### （三）行业发展情况

##### 1、提升乡村产业发展水平，构建农文旅融合的现代乡村产业体系

2024年中央一号文件《国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》明确指出要促进农村一二三产业融合发展，鼓励各地因地制宜大力发展特色产业，支持打造乡土特色品牌。实施乡村文旅深度融合工程，推进乡村旅游集聚区（村）建设，培育生态旅游、森林康养、休闲露营等新业态，推进乡村民宿规范发展、提升品质。优化实施农村产业融合发展项目，培育农业产业化联合体。

##### 2、加强生态文明建设，推进绿色低碳发展。

李强总理在第十四届全国人民代表大会第二次会议上做《政府工作报告》，提出2024年政府工作任务，包括推动生态环境综合治理，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，加强生态环境分区管控，推进以国家公园为主体的自然保护地建设。大力发展绿色低碳经济，推进产业结构，城乡建设发展绿色转型。完善支持绿色发展的财税、金融、投资、价格政策和相关市场化机制，推动废弃物循环利用产业发展，促进节能降碳先进技术研发应用，加快形成绿色低碳供应链。

##### 3、全面推进美丽中国建设

党中央、国务院发布《关于全面推进美丽中国建设的意见》明确主要目标，到2027年我国主要污染物排放总量持续减少，生态环境质量持续提升，国土空间开发保护格局得到优化，生态系统服务功能不断增强，城乡人居环境明显改善，国家生态安全有效保障，生态环境治理体系更加健全，形成一批实践样板，美丽中国建设成效显著。到2035年，广泛形成绿色生产生活方式，碳排放达峰后稳中有降，生态环境根本好转，国土空间开发保护新格局全面形成，生态系统多样性稳定性持续性显著提升，国家生态安全更加稳固，生态环境治理体系和治理能力现代化基本实现，美丽中国目标基本实现。

##### 4、稳步化解地方债务风险

近年来，党中央、国务院高度重视地方债务风险的化解和防范工作，出台了包括《中共中央国务院关于防范化解地方政府隐性债务风险的意见》、《关于建立健全防范化解地方政府隐性债务长效机制的意见》等政策文件，要求强化责任意识和系统观念，持续推进地方债务风险防范化解工作，妥善化解存量债务风险，加快化债方案推进实施。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。公司始终坚持“追求卓越为目标、诚信服务为中心、科学管理为基础、实现价值为导向”的经营理念，夯实核心竞争力，不断推动公司持续、健康、稳定发展。

### （一）品牌形象良好，社会认可度高

公司致力于创造自然美好的人居环境，自成立以来，一直重视企业信誉和工程质量，全力推行品牌战略，坚持以客户为中心，快速响应客户需求，持续为客户提供高品质的服务，创造长期价值。经过十多年的快速发展，凭借优异的经营业绩和一批优质工程赢得了良好的市场口碑和社会的广泛认可。公司所承建的多个项目获得鲁班奖，中国优秀园林工程大金奖、金奖，杭州市优秀园林工程金奖和浙江省优质建设工程钱江杯奖等多项奖项。

### （二）产业链不断延伸，全产业链服务能力强

设计是园林景观的“灵魂”，处于产业链的前端，对于后端的采购、施工等环节具有较强影响，拥有较强的园林景观设计能力的园林工程施工企业竞争优势更为明显。景观设计能力能够有助于控制工程施工成本、提高施工效率和增强客户满意度；而丰富的工程施工经验能够为设计业务提供可靠的技术参考，带动设计业务的发展，反哺园林景观设计。因此风景园林设计能力和园林工程施工能力结合能够形成互补、互通、互动的一体化优势。公司将园林景观设计和工程施工相结合，能够为客户提供一体化的解决方案。

基于设计施工一体化的优势，公司进一步延伸产业链，在规划设计的前端为客户提供产业策划的服务，使客户投资价值最大化；在建设后端为客户提供资源整合、产业招引、产业运营的服务，进一步完善了产业链，拓展了公司的业务领域。完整的产业链服务能力的构建，提升了公司为客户赋能的能力，大幅增加了公司的综合竞争力。

公司以园林为原点，围绕山、水、林、田、湖、草、沙，“科技、生态、文化”三元协同发展，在城乡规划、城市建设、生态修复、国土综合治理、乡村振兴、文旅运营等领域不断深耕，借助国家生态文明发展的大背景，从产业导入、文化挖掘、景观打造、产业运营等全过程助力城乡生态文明建设与经济的协调发展，为公司的可持续发展拓展了巨大的市场空间。

### （三）公司注重研发，相关技术能力较强

作为高新技术企业，公司拥有省级企业研究院浙江园林资源与环境技术研究院、绣球花产业国家创新联盟、国家桂花种质资源库、杭州市现代林木育种中心等科研平台，对近自然节约型园林构建、园林废弃物资源化循环利用、特殊生态环境治理与修复、功能植物种质创新、数字景观设计等相关技术体系集成创新，取得一系列业内领先的研发成果，为公司提升核心竞争力提供了雄厚的技术储备和强有力的技术支持。公司未来也将在智能生态数字解析与监测系统开发领域持续投入研发项目，为数字经济和智慧生态建设提供科技支撑。

报告期内，公司新获得了“一种基于场景识别的智能化水绵抑制装置”、“一种提高湿陷区沉淤带耐湿性景观植物存活率的装置”共 2 件专利。

### （四）跨区域发展，综合经营能力强

多年以来，公司一直坚持跨区域经营，不断在全国范围内拓展业务，在管理模式探索以及人才培养等方面积累了丰富的经验，具备较强的跨区域经营能力，在国家推进全国大市场建设的过程中，为公司发展奠定了良好的基础。

### （五）员工专业素质高，人才储备良好

公司拥有一支高素质的专业人才队伍。截至 2024 年 6 月 30 日，本科及以上学历人数 199 人，有一支约 45 人的成熟研发团队。公司员工中，拥有中级职称 85 人、高级职称 82 人（其中高级工程师 78 人），注册类工程师合计 107（其中一级注册建造师 40 人、二级注册建造师 45 人），具备较强的专业素质。

公司在创立之初就一直将人才摆在企业发展的重要位置，经过多年的发展，在人才的选、用、育、留等方面都形成了一套科学有效的人才管理体系，并通过建立实习基地等方式与高校及科研院所建立了良好的合作关系，为引进和培养优秀专业人才奠定了良好基础。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，我国经济运行总体平稳，但当前外部环境错综复杂，国内有效需求依然不足，经济回升向好基础仍需巩固。根据国家统计局数据显示，2024年上半年国内生产总值616,836亿元，按不变价格计算，同比增长5.0%，全国一般公共预算收入为115,913亿元，同比下降2.8%。面对国内有效需求不足，地方政府财政承压，基础建设投资规模收缩，行业竞争日益激烈的现状，公司及所在行业仍面临严峻挑战。在公司董事会的领导下，公司管理层坚持审慎经营、稳健发展，对外密切关注国家战略发展规划及行业发展动态，提高风险识别能力，努力获取有资金保障的优质项目，对内加强成本管控，提升经营管理效率，促进公司稳健、健康、长远发展。

报告期内，公司实现营业收入32,227.06万元，较上年同期增长3.96%；归属于上市公司股东的净利润-6,042.22万元，亏损的主要原因系：1、受行业整体影响，公司工程回款进度缓慢，公司按照企业会计准则的要求对应收款项计提减值损失；2、公司立足稳健经营，在行业规模、现金流整体趋紧的大背景下，强化风险识别，审慎承接项目和谨慎推进订单项目的实施，2024年半年度项目施工量较低，营收规模未有显著提升。

报告期内，公司主要围绕以下几个重点开展工作：

#### 1、聚焦主营业务，强化项目风险识别

2024年上半年，国家经济运行虽稳中有升，但地方政府财政承压的基本面尚未显著改善，公司基于稳健经营的发展策略，持续聚焦主营业务的同时强化对所承接项目的风险鉴别能力，优化订单结构，努力承接和交付具有专项资金保障的项目，严格识别和抵制付款差、有风险的订单。

#### 2、全产业链协同发展，探索新的盈利增长点

公司致力于绿色生态全产业链的建设，通过自身综合能力对相关专业资源进行整合。凭借公司的品牌和技术优势，构建了覆盖产业策划、项目规划设计、工程建设、产业运营的全产业链服务体系，实现创新业务与传统业务的交相呼应，相互赋能。与此同时，公司密切关注“碳中和”“碳达峰”，“美丽中国建设”，“强化生态环境保护治理”等国家级战略，在新的业务领域持续布局，积极开拓市场，全方位提升公司的可持续发展能力。

#### 3、加大应收款项的回收力度，强化资金回流效率

2024年上半年，国务院多次部署防范化解地方债务风险工作，国务院常务会议强调要加快建立同高质量发展相适应的政府债务管理机制，在高质量发展中逐步化解地方债务风险。公司将积极响应党中央、国务院有关政策的号召，主动对应收账款进行梳理、监测、清收，加强资金回笼力度。公司通过主动沟通、成立回款专项小组等方式与业主积极对接项目回款，并在必要时合理利用法律手段维护公司合法权益，为公司的稳定发展提供资金保障。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	322,270,566.32	309,995,282.61	3.96
营业成本	279,651,619.84	255,668,668.57	9.38
销售费用	7,079,408.95	8,745,198.91	-19.05
管理费用	44,545,538.35	43,665,578.19	2.02
财务费用	-1,271,133.15	-5,390,491.58	不适用

研发费用	5,386,517.79	13,699,316.93	-60.68
经营活动产生的现金流量净额	-92,514,734.80	-200,869,758.93	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,428,614.49	130,041,239.17	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-50,938,587.40	27,180,578.09	不适用

财务费用变动原因说明：主要系项目未实现融资收益减少所致

研发费用变动原因说明：主要系研发项目减少投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期项目回款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期无理财产品赎回所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期新增借款减少所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	299,913,409.53	12.16	359,023,252.71	13.52	-16.46	
应收款项	1,188,474,404.42	48.18	1,248,903,041.62	47.03	-4.84	
存货	28,354,520.71	1.15	28,761,330.09	1.08	-1.41	
合同资产	489,527,488.74	19.84	577,709,454.92	21.75	-15.26	
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	
长期股权投资	293,044.69	0.01	0.00	0.00	不适用	
固定资产	8,316,897.42	0.34	6,427,274.09	0.24	29.40	
在建工程	6,475,848.26	0.26	5,232,483.42	0.20	23.76	
使用权资产	46,132,308.09	1.87	47,034,748.70	1.77	-1.92	
短期借款	137,477,865.01	5.57	167,685,576.88	6.31	-18.01	
合同负债	127,284,903.27	5.16	82,545,217.60	3.11	54.20	注1
长期借款	30,000,000.00	1.22	30,000,000.00	1.13	0.00	
租赁负债	37,260,031.39	1.51	39,896,394.64	1.50	-6.61	

其他说明

注1：主要系项目预收款增加所致

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末余额	受限原因
货币资金	205,653,350.63	保函保证金、银行承兑汇票保证金、冻结资金、市政项目专项资金
合计	205,653,350.63	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2024年3月6日，公司成立全资子公司四川悦坊体育发展有限公司，注册资本1,000万元。

2024年3月18日，公司参股芜湖千村运营产业投资有限公司，注册资本100万元。其中，公司认缴30万元，持股30%。

2024年4月11日，公司成立全资子公司淮北朔智荟研学旅游管理有限公司，注册资本1,000万元。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司主要控股参股公司基本信息和 2024 年半年度主要财务数据如下表：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
浒溪生态	基础设施工程建设、投资	6,400.00	95.00%	25,825.50	7,933.67	301.45	48.38

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观经济风险**

目前，我国园林绿化行业的投资资金来源以政府投资为主，民间资本为辅。前者主要集中在市政园林绿化方面，后者主要集中在房地产业和旅游业方面。总体而言，园林绿化行业的发展更有赖于政府投资力度和投资规模。

园林绿化业务与经济发展呈现正相关性，某种程度上，园林绿化的市场容量与经济发展水平相对应。未来，经济发展的不确定性将对公司业务发展产生一定的影响。若未来经济发展放缓，可能对公司承接业务形成不利预期。

公司将紧跟国家宏观政策导向，及时关注行业发展趋势，在生态修复和生态建设、乡村振兴、产业运营等领域持续发力，为公司发展开辟更加广阔的空间。

**2、市场竞争加剧风险**

园林行业市场竞争日益激烈，可能会对公司未来的市场份额造成一定程度的影响，进而对公司业绩增长产生不利影响。

公司将积极布局新领域，开拓新业态；不断提升公司的核心竞争力，努力开拓新市场。

**3、经营管理风险**

随着公司的不断发展，公司在发展战略、制度建设、运营管理、资金管理、内部控制建设、引进和留住优秀人才等方面都将面临更大的挑战。如果公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时建立和执行完善的管理体系和内部控制制度，将会导致公司管理费用增长幅度超过收入的增长幅度，对公司的盈利能力和未来发展带来不利的影响。

公司将进一步加强内部风险防控体系建设，强化员工风险意识、规范部门风险管理，加快内部控制制度的完善，力争将公司内部风险降至最低。

**4、营运资金风险**

由于园林工程施工业务的“前期垫付、分期结算、分期收款”运营模式，使得公司业务规模的扩张能力在相当程度上依赖于资金的周转情况。因此，如果客户不能及时支付工程进度款、结算款，将影响公司的资金周转及使用效率，进而影响公司园林工程施工业务的持续发展。

公司将坚持审慎的经营思路，多维度衡量和筛选优质项目；同时不断完善应收账款管理机制，加强项目款项的催收力度，为公司发展提供资金保障。

**5、应收款项产生坏账风险**

园林工程项目主要来源于各级政府投资，若面临政府财政承压，基础建设投资规模收缩，房地产行业下行等宏观因素影响，公司可能面临工程项目回款不畅导致的应收款项规模占总资产比例较高的风险，同时公司遵照《企业会计准则》的要求对相关资产计提减值损失亦会对公司当期的经营业绩和财务状况产生不利影响。

公司将在承接订单时严格识别项目风险，执行具备良好支付能力的项目，加强与相关方的沟通协调，提高已完工订单的回款效率，全方位把控相关风险；在财务端遵照《企业会计准则》的要求，采用较为稳健的坏账准备和减值准备计提政策。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024 年 1 月 4 日	详见公司披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2024 年 5 月 22 日	详见公司披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-031）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 3 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；

公司于 2024 年 5 月 21 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算报告》、《〈2023 年年度报告〉及其摘要》、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘 2024 年度会计师事务所的议案》、《关于 2024 年度董事薪酬计划的议案》、《关于 2024 年度监事薪酬计划的议案》、《关于公司 2024 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《未来三年（2024 年-2026 年）股东分红回报规划》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于制订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司主要从事园林工程施工、园林景观设计、花卉种苗研发生产等全产业链业务，目前公司不属于重点排污单位。

公司将积极探索，不断开拓，牢固树立“绿水青山就是金山银山”的理念，积极相应国家生态文明建设的号召，致力成为美丽中国系统服务引领企业，为美丽中国建设做出新的更大的贡献。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司致力于生态文明建设，拥有浙江省环境污染防治工程专项设计服务能力评价证书-甲级（水污染治理和环境生态）和浙江省环境污染防治工程总承包服务能力评价证书-甲级（水污染治理和环境生态）等证书，并在荒漠化治理、农田重金属修复、矿区生态修复等重点领域开展了科技研发，积极改善生态环境，助力自然系统的保护与修复，为社会可持续发展作出贡献。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
	其他	注 2	注 2	注 2	否	注 2	是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	注 3	是	注 3	是	不适用	不适用
	其他	注 4	注 4	注 4	是	注 4	是	不适用	不适用
	其他	注 5	注 5	注 5	否	注 5	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	注 6	注 6	注 6	否	注 6	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 7	注 7	注 7	否	注 7	是	不适用	不适用

#### 注 1：股东所持股份的流通限制、自愿锁定的承诺

##### 1、控股股东、实际控制人及其关联人的承诺

##### (1) 公司实际控制人、董事长吴光洪的承诺

“本人自发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

本人在发行人任职期间，每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份。

本人直接或间接持有的发行人股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如期间发行人发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项，则减持价格相应进行除权、除息调整，下同）。发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

上述承诺不因本人不再作为发行人实际控制人、职务变更或离职而免除上述承诺的履行义务。”

##### (2) 公司控股股东园融集团的承诺

“本公司自发行人股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

本公司直接或间接持有的发行人股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如期间发行人发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项，则减持价格相应进行除权、除息调整，下同）。发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长6个月。”

（3）公司股东风舞投资的承诺

“本公司自发行人股票在证券交易所上市交易之日起36个月内，不转让（除向园融集团转让）或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

本公司直接或间接持有的发行人股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如期间发行人发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项，则减持价格相应进行除权、除息调整，下同）。发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长6个月。”

2、持有公司股份的董事、监事、高级管理人员的承诺

（1）公司董事、高级管理人员张炎良、陈伯翔、丁旭升、李寿仁、孙立恒的承诺

“本人自发行人股票在证券交易所上市交易之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

本人在发行人任职期间，每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的25%，离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份。

本人直接或间接持有的发行人股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如期间发行人发生送红股、公积金转增股本、派息、配股等除权除息事项，则减持价格相应进行除权、除息调整，下同）。发行人上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长6个月。

上述承诺不因本人在发行人的职务变更或离职而免除上述承诺的履行义务。”

（2）公司监事吴忆明、张清承诺

“本人自发行人股票在证券交易所上市交易之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

本人在发行人任职期间，每年转让的股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的25%，离职后六个月内不转让本人直接或间接持有的发行人股份。

上述承诺不因本人在发行人的职务变更或离职而免除上述承诺的履行义务。”

**注2：首次公开发行股票相关文件真实性、准确性、完整性的承诺**

1、杭州市园林绿化股份有限公司承诺：

“本公司因本次申请公开发行股票提供的全部文件、信息，确信其真实、准确、完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

如招股说明书及其他相关文件被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股。证券主管部门或司法机关认定发行人招股说明书存在本款前述违法违规情形之日起的30个交易日内，发行人将召开董事会制订并公告回购新股的回购计划，包括回购股票数量、价格区间、完成时间等信息，新股回购计划还应经发

行人股东大会批准。发行人在股票回购义务触发之日起6个月（“回购期”）内以市场价格完成回购，且股票回购价格不低于发行价加上中国人民银行规定的同期同档次银行存款基准利率所对应利息；期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。如发行人未能履行上述股份回购义务，则由发行人控股股东履行上述义务。

如招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，发行人将根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失。公司将确保以后新担任的董事、监事和高级管理人员按照和现有董事、监事和高级管理人员作出的公开承诺履行相关义务。”

## 2、控股股东、实际控制人的承诺

### （1）公司控股股东园融集团承诺

“招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断园林股份是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将促使园林股份依法回购首次公开发行的全部新股。

如招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失。”

### （2）公司实际控制人吴光洪承诺

“招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。”

## 3、公司董事、监事、高级管理人员的承诺

“招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。相关违法事实被中国证监会或其他有权部门认定后，本人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促其他责任方按照投资者直接遭受的、可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。”

## 4、本次发行有关中介机构的承诺

### （1）本次发行的保荐机构浙商证券股份有限公司承诺：

“本保荐机构为杭州市园林绿化股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本保荐机构为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐机构将先行赔偿投资者损失。”

### （2）本次发行的发行人律师国浩律师（杭州）事务所承诺：

“本所已严格履行法定职责，按照律师行业的业务标准和执业规范，对发行人本次发行所涉相关法律问题进行了核查验证，确保所出具的文件真实、准确、完整、及时。

若因本所为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明没有过错的除外。

本所保证遵守以上承诺，勤勉尽责地开展业务，维护投资者合法权益，并对此承担相应的法律责任。”

(3) 本次发行的会计师事务所立信会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：

“本所为发行人首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”

### 注 3：上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的承诺

为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革意见》（证监会公告[2013]42号）相关要求，经公司第三届董事会第二次会议审议并经2018年度股东大会表决，通过了《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价预案及约束措施的议案》，议案于公司完成首次公开发行股票并上市之日起自动生效，有效期为生效之日起三年。具体内容如下：

“公司上市后三年内，如公司股票连续20个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同），非因不可抗力因素所致，则本公司及控股股东、实际控制人、董事（不包括独立董事）和高级管理人员将按下述规则启动稳定公司股价的相关措施。

#### 一、稳定股价的具体措施

##### （一）公司回购

1、公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》和《上海证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。

2、公司董事会对回购股份作出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。

3、公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。

4、公司为稳定股价之目的进行股份回购，除应符合相关法律法规之要求外，还应符合下列各项：

（1）公司以要约方式回购股份的，要约价格不得低于回购报告书公告前30个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值且不高于公司最近一期经审计的每股净资产；公司以集中竞价方式回购股份的，回购价格不得为公司股票当日交易涨幅限制的价格；

（2）公司实施稳定股价议案时，拟用于回购资金应为自筹资金，回购股份的价格应不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）；

（3）公司单次用于稳定股价的回购资金合计不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的10%，同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的30%。

5、公司董事会公告回购股份预案后，公司股票连续5个交易日收盘价均超过公司最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应作出决议终止回购股份事宜，且在未来3个月不再启动股份回购事宜。

##### （二）控股股东、实际控制人增持

1、本节所述控股股东，是指杭州园融投资集团有限公司；

2、本节所述实际控制人，是指吴光洪；

3、公司控股股东、实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》、上海证券交易所《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》《上市公司日常信息披露工作备忘录—第五号上市公司控股股东稳定公司股价措施的信息披露规范要求》等法律、法规及规范性文件的条件和要求的的前提下，对公司股票进行增持；

4、公司控股股东、实际控制人增持价格应不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）；

5、公司控股股东、实际控制人在遵守证券监督管理部门、证券交易所关于控股股东增持上市公司股份有关规定的的前提下，将以集中竞价或证券监督管理部门认可的其他方式增持公司股份；公司控股股东、实际控制人合计单次用于增持的资金不低于其上一年度公司现金分红的 10%，年度用于增持的资金合计不超过上一年度的现金分红的 30%。

### （三）董事、高级管理人员增持

1、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及《上海证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员股份管理业务指引》等法律、法规及规范性文件的条件和要求的的前提下，对公司股票进行增持；

2、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员增持价格应不高于每股净资产值（以最近一期审计报告为依据）

3、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员单次用于增持股份的货币资金不低于其上一年度从公司领取现金薪酬总和的 10%，且年度用于增持股份的资金不超过其上一年度领取的现金薪酬的 30%。

4、公司上市后 3 年内拟新聘任董事和高级管理人员时，公司将促使该新聘任的董事（独立董事除外）和高级管理人员根据稳定公司股价预案和相关措施的规定签署相关承诺。

### 二、稳定股价措施的启动程序

公司制定股价稳定具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在符合相关法律法规的规定的情况下，各方协商确定并通知当次稳定股价预案的实施主体，并在启动股价稳定措施前公告具体实施方案。

公司稳定股价方案不以股价高于每股净资产为目标。当次稳定股价方案实施完毕后，若再次触发稳定股价预案启动情形的，将按前款规定启动下一轮稳定股价预案。

公司应在满足实施稳定股价措施条件之日起 2 个交易日发布提示公告，并在 5 个工作日内制定并公告股价稳定具体措施。如未按上述期限公告稳定股价措施的，则应及时公告具体措施的制定进展情况。

### （一）公司回购

1、公司董事会应当在上述公司回购启动条件触发之日起的 15 个工作日内作出回购股份的决议；

2、公司董事会应当在作出回购股份决议后的 2 个工作日内公告董事会决议、回购股份预案，并发布召开股东大会的通知；

3、公司回购应在股东大会决议作出之日起次日开始启动回购，并履行相关法定手续；

4、公司回购方案实施完毕后，应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告，并在 10 日内依法注销所回购的股份，办理工商变更登记手续。

### （二）控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员增持

在公司出现应启动预案情形时，公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员应在收到公司通知后2个工作日内启动内部决策程序，就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，公司应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后，应在2个交易日内启动增持方案。增持方案实施完毕后，公司应在2个工作日内公告公司股份变动报告。

### 三、稳定股价的进一步承诺

公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，公司控股股东、实际控制人及直接或间接持有公司股份的实际控制人近亲属、董事和高级管理人员的股份锁定期限自动延长6个月。为避免歧义，此处持有公司股份的董事和高级管理人员的股份锁定期，是指该等人士根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第四条第（三）款的规定作出的承诺中载明的股份锁定期限。

### 四、约束措施

#### （一）公司未履行稳定股价承诺的约束措施

如本公司未能履行稳定公司股价的承诺，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

#### （二）控股股东未履行稳定股价承诺的约束措施

如控股股东未能履行或未按期履行稳定股价承诺，需在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本公司的部分，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

#### （三）实际控制人未履行稳定股价承诺的约束措施

如实际控制人未能履行或未按期履行稳定股价承诺，需在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，同意公司调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。

#### （四）董事、高级管理人员未履行稳定股价承诺的约束措施

如董事（独立董事除外）、高级管理人员未能履行或未按期履行稳定股价承诺，需在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明具体原因并向公司股东及社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，公司有权调减或停发本人薪酬或津贴（如有），给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。”

### 注4：5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺

公司持股5%以上的股东园融集团、风舞投资、亿品创投、舟洋创投、南海成长与杭州叩问就持股意向及减持意向承诺如下：

承诺人拟长期持有园林股份股票。在承诺人各自的限售期届满之日起两年内，承诺人根据自身财务状况拟减持公司股份的，减持数额上限为届时法律法规规定的承诺人能够转让的全部股份，减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

#### 1、减持股份的条件

承诺人将严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股份。在各自的限售期满后，承诺人将综合考虑市场情况以及财务状况等因素后作出是否减持股份的决定。

#### 2、减持股份的方式

承诺人减持所持有的发行人股份的方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等，并符合相关法律、法规、规章的规定。

#### 3、减持股份的价格

承诺人减持所持有的发行人股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。承诺人在园林股份首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指园林股份首次公开发行股票的发行价格）。

#### 4、减持股份的期限

承诺人在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起六个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确的履行信息披露义务。

### 注 5：关于首次公开发行股票摊薄即期回报的填补措施的承诺

#### 1、全体董事及高级管理人员作出的承诺

公司全体董事及高级管理人员将忠实、勤勉的履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺：

“本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

本人承诺对职务消费行为进行约束；

本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

本人承诺由董事会或提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及上海证券交易所的要求；

本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。

如违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。”

#### 2、控股股东、实际控制人作出的承诺

“本公司/本人承诺将严格执行关于上市公司治理的各项法律、法规、规章制度，保护园林股份和公众利益，保持园林股份独立性，完善公司治理，不越权干预园林股份经营管理活动；

本公司/本人承诺不以任何方式侵占园林股份利益。”

### 注 6：避免同业竞争的承诺

#### 1、控股股东承诺

“本公司愿意促使本公司直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动。

本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本公司将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似。

如未来本公司所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本公司将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。

本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本企业声明：上述承诺是真实、完整和准确的，不存在任何遗漏、虚假陈述或误导性说明。如果违反上述陈述和保证，本企业愿意承担相应法律责任。”

## 2、实际控制人承诺

“本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动。

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似。

如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。

本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

本人声明：上述声明及承诺是真实、完整和准确的，不存在任何遗漏、虚假陈述或误导性说明。如果违反上述陈述和保证，本人愿意承担相应法律责任。”

## 注7：关于减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东园融集团、股东风舞投资、实际控制人吴光洪承诺：

“除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本公司/本人以及本公司/本人所控制的其他企业与发行人及其子公司不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本公司/本人将尽量避免本公司/本人及本公司/本人所控制的其他企业与发行人及其子公司之间发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司/本人将严格遵守发行人公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本公司/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过关联关系损害发行人及其他股东的合法权益。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,757
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
杭州园融 控股集团 有限公司	0	78,471,600	48.67	78,402,600	质押	38,510,000	境内非 国有法 人
杭州风舞 投资管理 有限公司	0	14,850,000	9.21	14,850,000	无	0	境内非 国有法 人
浙江亿品 创业投资 有限公司	-321,900	6,032,032	3.74	0	无	0	境内非 国有法 人
马杰	2,253,400	3,748,200	2.32	0	无	0	境内自 然人

杭州金海棠雨露投资合伙企业（有限合伙）	-460,000	1,880,000	1.17	0	无	0	其他
浙江舟洋创业投资有限公司	0	1,834,983	1.14	0	无	0	境内非国有法人
杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,596,169	0.99	0	无	0	其他
浙江金海棠阳光投资合伙企业（有限合伙）	-399,500	1,570,000	0.97	0	无	0	其他
竺笋	669,700	669,700	0.42	0	无	0	境内自然人
顾明志	508,700	551,700	0.34	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江亿品创业投资有限公司	6,032,032	人民币普通股	6,032,032				
马杰	3,748,200	人民币普通股	3,748,200				
杭州金海棠雨露投资合伙企业（有限合伙）	1,880,000	人民币普通股	1,880,000				
浙江舟洋创业投资有限公司	1,834,983	人民币普通股	1,834,983				
杭州叩问股权投资合伙企业（有限合伙）	1,596,169	人民币普通股	1,596,169				
浙江金海棠阳光投资合伙企业（有限合伙）	1,570,000	人民币普通股	1,570,000				
竺笋	669,700	人民币普通股	669,700				
顾明志	551,700	人民币普通股	551,700				
屈梅娟	510,000	人民币普通股	510,000				
高盛公司有限责任公司	467,389	人民币普通股	467,389				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，杭州市园林绿化股份有限公司回购专用证券账户持有公司 735,600 股，将用于员工持股计划或股权激励。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	园融集团、风舞投资的实际控制人均为吴光洪；亿品创投、舟洋创投的基金管理人均为浙江新干世业投资管理有限公司；金海棠雨露和金海棠阳光的执行事务合伙人均为浙江金海棠投资管理有限公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杭州园融控股集团有限公司	78,402,600	2024年9月2日	0	自上市之日起42个月
2	杭州风舞投资管理有限公司	14,850,000	2024年9月2日	0	自上市之日起42个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		园融集团、风舞投资的实际控制人均为吴光洪。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

报告期，公司控股股东名称由原来的“杭州园融投资集团有限公司”更名为“杭州园融控股集团有限公司”，控股股东本次变更名称是出于自身经营需求做出的决定，公司控股股东、实际控制人主体未发生实质变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：杭州市园林绿化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		299,913,409.53	359,023,252.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,575,000.00	790,875.00
应收账款		1,150,577,548.16	1,219,881,940.26
应收款项融资		2,140,500.00	2,980,000.00
预付款项		5,221,763.20	2,919,204.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		15,100,093.06	25,311,021.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,354,520.71	28,761,330.09
其中：数据资源			
合同资产		489,527,488.74	577,709,454.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		84,500,000.00	84,500,000.00
其他流动资产		15,693,449.19	13,747,602.19
流动资产合计		2,108,603,772.59	2,315,624,681.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		157,317,891.46	148,152,289.05
长期股权投资		293,044.69	
其他权益工具投资		3,223,529.37	3,223,529.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,316,897.42	6,427,274.09
在建工程		6,475,848.26	5,232,483.42
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		46,132,308.09	47,034,748.70
无形资产		1,561,582.82	2,311,423.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		618,277.52	618,277.52
长期待摊费用		7,457,326.91	7,951,717.50
递延所得税资产		126,933,264.18	119,236,759.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		358,329,970.72	340,188,502.34
资产总计		2,466,933,743.31	2,655,813,183.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		137,477,865.01	167,685,576.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,441,657.48	15,396,785.00
应付账款		715,131,224.02	839,134,501.53
预收款项			
合同负债		127,284,903.27	82,545,217.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		4,893,019.96	23,249,035.23
应交税费		1,678,752.52	3,098,080.05
其他应付款		3,385,384.04	3,078,208.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,757,967.52	27,618,647.55
其他流动负债		197,665,139.34	178,347,039.73
流动负债合计		1,221,715,913.16	1,340,153,092.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,260,031.39	39,896,394.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,035,520.05	10,150,310.84
递延收益		3,076,171.64	3,584,603.99

递延所得税负债		255,698.31	5,177.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,627,421.39	83,636,486.86
负债合计		1,300,343,334.55	1,423,789,579.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		161,237,408.00	161,237,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,027,868.77	896,027,868.77
减：库存股		5,997,735.42	
其他综合收益		23,529.37	23,529.37
专项储备			
盈余公积		64,839,123.32	64,839,123.32
一般风险准备			
未分配利润		42,305,294.18	102,727,512.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,158,435,488.22	1,224,855,442.11
少数股东权益		8,154,920.54	7,168,162.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,166,590,408.76	1,232,023,604.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,466,933,743.31	2,655,813,183.87

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：杭州市园林绿化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		274,424,664.91	300,580,461.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,575,000.00	790,875.00
应收账款		1,185,923,007.90	1,264,582,001.49
应收款项融资		1,000,000.00	2,500,000.00
预付款项		4,140,718.99	2,663,262.88
其他应收款		52,387,410.83	63,647,181.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,078,997.00	1,078,997.00
其中：数据资源			
合同资产		433,200,379.12	551,266,561.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,615,017.23	7,223,137.44

流动资产合计		1,974,345,195.98	2,194,332,477.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		126,902,096.20	125,039,051.51
其他权益工具投资		3,223,529.37	3,223,529.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,321,641.43	2,830,741.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,651,846.21	18,753,362.69
无形资产		419,897.45	483,734.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,433,748.97	2,701,990.89
递延所得税资产		129,236,981.41	120,756,464.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		281,189,741.04	273,788,875.52
资产总计		2,255,534,937.02	2,468,121,353.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		137,477,865.01	165,081,259.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,441,657.48	15,396,785.00
应付账款		659,218,576.86	814,571,835.97
预收款项			
合同负债		122,831,832.55	74,403,318.13
应付职工薪酬		3,810,685.72	19,902,370.77
应交税费		1,373,616.80	1,692,343.25
其他应付款		1,848,240.38	1,655,219.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,759,326.10	3,665,435.46
其他流动负债		153,546,231.02	135,888,503.59
流动负债合计		1,094,308,031.92	1,232,257,071.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,677,330.86	14,551,215.17
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		8,035,520.05	10,150,310.84
递延收益		1,495,996.04	1,732,096.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,208,846.95	26,433,622.62
负债合计		1,116,516,878.87	1,258,690,693.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		161,237,408.00	161,237,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,520,997.03	896,520,997.03
减：库存股		5,997,735.42	
其他综合收益		23,529.37	23,529.37
专项储备			
盈余公积		64,809,781.02	64,809,781.02
未分配利润		22,424,078.15	86,838,944.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,139,018,058.15	1,209,430,659.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,255,534,937.02	2,468,121,353.50

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		322,270,566.32	309,995,282.61
其中：营业收入		322,270,566.32	309,995,282.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		336,190,906.94	317,753,150.96
其中：营业成本		279,651,619.84	255,668,668.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		798,955.16	1,364,879.94
销售费用		7,079,408.95	8,745,198.91
管理费用		44,545,538.35	43,665,578.19
研发费用		5,386,517.79	13,699,316.93

财务费用		-1,271,133.15	-5,390,491.58
其中：利息费用		5,445,502.48	5,231,245.99
利息收入		1,028,314.88	1,294,480.95
加：其他收益		965,853.28	508,133.83
投资收益（损失以“-”号填列）		1,011,207.22	1,022,606.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,955.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-500,397.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-63,022,296.84	-56,560,602.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,473,953.55	-7,173,335.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-948.72	662,829.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,492,572.13	-69,798,633.51
加：营业外收入		93,911.78	6,126.51
减：营业外支出		160,001.08	1,993,921.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,558,661.43	-71,786,428.20
减：所得税费用		-7,123,201.08	-12,232,822.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,435,460.35	-59,553,605.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,435,460.35	-59,553,605.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,422,218.47	-60,990,421.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		986,758.12	1,436,815.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变			

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-59,435,460.35	-59,553,605.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,422,218.47	-60,990,421.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		986,758.12	1,436,815.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.37	-0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.37	-0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		251,045,223.45	279,829,082.49
减：营业成本		220,588,890.18	235,147,279.66
税金及附加		741,713.69	1,317,793.19
销售费用		5,838,181.91	8,136,645.93
管理费用		32,551,063.96	29,099,214.66
研发费用		4,941,745.92	12,997,693.41
财务费用		1,573,063.82	235,564.83
其中：利息费用		3,454,406.42	2,069,772.57
利息收入		1,946,470.13	2,144,115.55
加：其他收益		688,302.94	223,750.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,955.31	1,022,606.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,955.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-500,397.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-66,872,999.20	-58,890,483.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)		8,542,953.30	-7,173,335.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-948.72	-16,906.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-72,839,083.02	-72,439,874.97
加:营业外收入		93,700.06	1.79
减:营业外支出		150,000.00	1,968,521.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-72,895,382.96	-74,408,394.95
减:所得税费用		-8,480,516.69	-13,003,659.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-64,414,866.27	-61,404,735.28
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-64,414,866.27	-61,404,735.28
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-64,414,866.27	-61,404,735.28
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:吴光洪

主管会计工作负责人:戴永华

会计机构负责人:张娟利

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,157,560.72	306,556,520.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,758.49	
收到其他与经营活动有关的现金		18,747,046.97	20,054,655.08
经营活动现金流入小计		507,911,366.18	326,611,175.82
购买商品、接受劳务支付的现金		514,385,118.26	418,740,352.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		53,006,993.46	48,686,340.93
支付的各项税费		8,554,434.84	11,785,304.43
支付其他与经营活动有关的现金		24,479,554.42	48,268,936.56
经营活动现金流出小计		600,426,100.98	527,480,934.75
经营活动产生的现金流量净额		-92,514,734.80	-200,869,758.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			190,008,000.00
取得投资收益收到的现金			1,022,606.46
处置固定资产、无形资产和其		5,471.25	682,677.65

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,471.25	191,713,284.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,134,085.74	1,672,044.94
投资支付的现金		3,300,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,434,085.74	61,672,044.94
投资活动产生的现金流量净额		-8,428,614.49	130,041,239.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,350,000.00
取得借款收到的现金		107,750,000.00	175,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,750,000.00	178,750,000.00
偿还债务支付的现金		142,900,000.00	143,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,052,190.17	4,772,683.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,736,397.23	3,796,738.27
筹资活动现金流出小计		158,688,587.40	151,569,421.91
筹资活动产生的现金流量净额		-50,938,587.40	27,180,578.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		21,268.45	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-151,860,668.24	-43,647,941.67
加：期初现金及现金等价物余额		246,120,727.14	212,139,073.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		94,260,058.90	168,491,131.70

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		464,258,845.81	291,471,964.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,511,442.41	20,796,118.12
经营活动现金流入小计		481,770,288.22	312,268,082.44
购买商品、接受劳务支付的现金		489,161,652.77	397,666,804.19
支付给职工及为职工支付的现金		42,905,894.51	38,887,131.10
支付的各项税费		6,692,447.14	5,344,890.42
支付其他与经营活动有关的现金		20,799,169.88	60,358,378.11
经营活动现金流出小计		559,559,164.30	502,257,203.82
经营活动产生的现金流量净额		-77,788,876.08	-189,989,121.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			190,008,000.00
取得投资收益收到的现金			1,022,606.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,471.25	2,941.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,471.25	191,033,548.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,415.93	1,196,807.43
投资支付的现金		300,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,570,000.00	11,360,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,881,415.93	72,556,807.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,875,944.68	118,476,740.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		107,750,000.00	173,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,750,000.00	173,300,000.00
偿还债务支付的现金		135,300,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		3,507,800.79	2,062,762.16

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,148,499.82	2,844,820.11
筹资活动现金流出小计		146,956,300.61	142,907,582.27
筹资活动产生的现金流量净额		-39,206,300.61	30,392,417.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-118,871,121.37	-41,119,962.87
加：期初现金及现金等价物余额		187,707,935.65	188,347,364.78
六、期末现金及现金等价物余额		68,836,814.28	147,227,401.91

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	161,237,408.00				896,027,868.77		23,529.37	64,839,123.32		102,727,512.65		1,224,855,442.11	7,168,162.42	1,232,023,604.53
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	161,237,408.00				896,027,868.77		23,529.37	64,839,123.32		102,727,512.65		1,224,855,442.11	7,168,162.42	1,232,023,604.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,997,735.42				-60,422,218.47		-66,419,953.89	986,758.12	-65,433,195.77
（一）综合收益总额										-60,422,218.47		-60,422,218.47	986,758.12	-59,435,460.35
（二）所有者						5,997,735.42						-5,997,735.42		-5,997,735.42







(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	161,237,408.00			896,027,868.77			64,839,123.32		198,791,804.91		1,320,896,205.00	9,449,784.89	1,330,345,989.89

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,237,408.00				896,520,997.03		23,529.37		64,809,781.02	86,838,944.42	1,209,430,659.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,237,408.00				896,520,997.03		23,529.37		64,809,781.02	86,838,944.42	1,209,430,659.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,997,735.42				-64,414,866.27	-70,412,601.69
（一）综合收益总额										-64,414,866.27	-64,414,866.27
（二）所有者投入和减少资本						5,997,735.42					-5,997,735.42
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						5,997,735.42					-5,997,735.42
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股											

东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	161,237,408.00			896,520,997.03	5,997,735.42	23,529.37		64,809,781.02	22,424,078.15	1,139,018,058.15

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,237,408.00				896,520,997.03				64,809,781.02	239,392,178.67	1,361,960,364.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,237,408.00				896,520,997.03				64,809,781.02	239,392,178.67	1,361,960,364.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-61,404,735.28	-61,404,735.28
(一)综合收益总额										-61,404,735.28	-61,404,735.28
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	161,237,408.00				896,520,997.03			64,809,781.02	177,987,443.39	1,300,555,629.44

公司负责人：吴光洪

主管会计工作负责人：戴永华

会计机构负责人：张娟利

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

杭州市园林绿化股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身是杭州市园林绿化工程有限公司，系于1992年9月经浙江省市场监督管理局批准，由林业总站、长乐林场、杭州市林业水利局共同投资设立的有限公司，注册资本为152万元。公司的企业法人统一社会信用代码：9133010014306516XP。

2013年6月17日，经杭州市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2691号文核准，公司于2021年2月向社会公开发行人民币普通股（A股）4,030.9352万股，增加注册资本4,030.9352万元，增加后的注册资本为人民币16,123.7408万元。公司于2021年3月1日在上海证券交易所上市，上海证券交易所主板A股交易代码：605303，A股简称：园林股份。所属行业为工程建设类。

截至2024年6月30日止，本公司累计发行股本总数16,123.7408万股，注册资本16,123.7408万元，注册地：浙江省杭州市江干区凯旋路226号办公楼八楼，总部地址：浙江省杭州市江干区凯旋路226号办公楼八楼。

公司经营范围：生产：普种植材料（种子）；批发、零售：普通种植材料（苗木），普通繁殖材料（种子），花卉，园林绿化所需原辅材料，建筑材料，五金，家用电器，木材，肥料；承包：城市园林绿化工程，市政公用工程施工总承包，园林古建筑工程专业承包，水利水电工程施工总承包，建筑工程施工总承包，环境污染治理工程总承包，建筑装饰装修工程专业承包，环保工程专业承包，体育场地设施工程专业承包，地质灾害治理工程，文物保护工程，绿化造林工程，城市道路养护工程，园林绿化养护工程；服务：风景园林工程设计，市政行业工程设计，建筑装饰工程设计，绿化造林工程设计，室内美术装饰，园林技术开发与咨询，保洁服务；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为杭州园融投资集团有限公司，本公司的实际控制人为吴光洪。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月30日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及子公司主要从事园林景观工程设计、施工等。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节“五、重要会计政策及会计估计”。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

适用  不适用

本公司营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	超过资产总额 0.5% 的应收账款
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	超过资产总额 0.5% 的其他应收款
重要的在建工程	超过资产总额 0.5% 的在建工程
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	超过资产总额 0.5% 的应付账款
账龄超过一年的重要合同负债	超过资产总额 0.5% 的合同负债
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	超过资产总额 0.5% 的其他应付款
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过 1000 万或长期股权投资权益法下投资损益超过 1000 万

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用  不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

适用  不适用

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交

易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、19. 长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	商业承兑汇票	承兑人的信用风险
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	历史信用损失经验

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“五、11. 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“五、11. 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“五、11. 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本附注“五、11. 金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用

## 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、低值易耗品和消耗性生物资产等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其

他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-10 年	5	9.50-31.67

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用  不适用

1、本公司的生物资产为苗木资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

### 4、消耗性生物资产郁闭度的确定

依据苗木的生理特性及形态分类，本公司苗木基地主要生产乔木类植物。乔木类植物的特征为植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径的计量为主。

园林生态工程施工业务适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定的生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点苗木可视为已达到郁闭。在确定苗木大田种植株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按以往经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

5、消耗性生物资产在出售时按加权平均法结转成本。

6、每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 25. 油气资产

适用  不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
电脑软件	3-5	年限平均法	0.00	预计使用年限
知识产权-植物新品种权	5	年限平均法	0.00	预计使用年限
特许资质	4	年限平均法	0.00	预计使用年限
专利权	10	年限平均法	0.00	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主营业务为园林绿化工程项目，园林工程施工收入主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司照明工程、土地整理、园林景观设计、苗木销售、养护及运维收入，根据具体业务性质与合同约定，按照履约进度在合同期内确认收入或在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、27. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“五、34. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、38. 租赁1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属

于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11. 金融工具”。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

##### ②关于供应商融资安排的披露

解释第17号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自2024年1月1日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

##### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定对财务报表无重大影响。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9% 13%、1%征收率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
杭州市园林绿化股份有限公司	15%
杭州易大景观设计有限公司	5%
杭州鼎祥市政工程设计有限公司	5%
杭州画境种业有限公司	25%
杭州画境网络科技有限公司	5%
杭州桂花品种技术开发有限公司	5%
安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司	25%
安徽杭宁生态建设有限公司	5%
山东杭台生态建设有限公司	25%
四川大华光讯光电科技有限公司	5%
宁波锦融旅游发展有限公司	5%
杭州园农荟供应链管理有限公司	5%
新疆丛森生态科技有限公司	5%
四川园蓉科技发展有限公司	5%

青岛杭园生态建设开发有限公司	5%
中杭园生态建设（云南）有限公司	5%
杭州千岛湖茶渔畹逅生态旅游发展有限公司	5%
四川悦坊体育发展有限公司	5%
淮北朔智荟研学旅游管理有限公司	5%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1、 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品”规定，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税字[1995]52号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。子公司杭州画境种业有限公司自产自销的苗木免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）和《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。子公司新疆丛森生态科技有限公司、杭州园农荟供应链管理有限公司、杭州千岛湖茶渔畹逅生态旅游发展有限公司、四川大华光讯光电科技有限公司杭州分公司、杭州桂花品种技术开发有限公司，孙公司杭州鼎祥市政工程设计有限公司、四川悦坊体育发展有限公司、淮北朔智荟研学旅游管理有限公司享受上述优惠政策。

### 2、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，子公司杭州画境种业有限公司从事林木的培育和种植的所得免征企业所得税，从事花卉绿植销售的所得减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额后再按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司安徽杭宁生态建设有限公司、四川大华光讯光电科技有限公司、宁波锦融旅游发展有限公司、杭州园农荟供应链管理有限公司、杭州桂花品种技术开发有限公司、新疆丛森生态科技有限公司、中杭园生态建设（云南）有限公司、四川园蓉科技发展有限公司、青岛杭园生态建设开发有限公司、杭州千岛湖茶渔畹逅生态旅游发展有限公司、四川悦坊体育发展有限公司、淮北朔智荟研学旅游管理有限公司、杭州易大景观设计有限公司及孙公司杭州画境网络科技有限公司、杭州鼎祥市政工程设计有限公司享受上述税收优惠政策。上述公司实际享受所得税税率为 5%。

杭州市园林绿化股份有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202133000361），有效期三年，2024 年 1-6 月园林股份减按 15%的税率缴纳企业所得税。

杭州易大景观设计有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得由浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202133006206），有效期三年，2024 年 1-6 月杭州易大减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2023]7号)的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,724.00	4,724.00
银行存款	295,437,904.52	358,579,242.17
其他货币资金	4,470,781.01	439,286.54
存放财务公司存款		
合计	299,913,409.53	359,023,252.71
其中：存放在境外的 款项总额		

## 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,398,051.54	
保函保证金	1,801,302.39	330,000.00
冻结资金	18,481,108.32	28,402,525.57
市政项目专项资金	182,972,888.38	84,170,000.00
合计	205,653,350.63	112,902,525.57

## 2. 交易性金融资产

适用 不适用

## 3. 衍生金融资产

适用 不适用

## 4. 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	17,575,000.00	790,875.00
合计	17,575,000.00	790,875.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		6,500,000.00
合计		6,500,000.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	18,500,000.00	100.00	925,000.00	5.00	17,575,000.00	2,206,578.80	100.00	1,415,703.80	64.16	790,875.00
其中：										
商业承兑汇票	18,500,000.00	100.00	925,000.00	5.00	17,575,000.00	2,206,578.80	100.00	1,415,703.80	64.16	790,875.00
合计	18,500,000.00	100.00	925,000.00		17,575,000.00	2,206,578.80	100.00	1,415,703.80		790,875.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,500,000.00	925,000.00	5.00
合计	18,500,000.00	925,000.00	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,415,703.80		490,703.80			925,000.00
合计	1,415,703.80		490,703.80			925,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	644,729,673.80	546,556,028.40
1 年以内小计	644,729,673.80	546,556,028.40
1 至 2 年	222,167,101.24	418,022,799.14
2 至 3 年	209,528,055.25	236,993,902.38
3 年以上		
3 至 4 年	457,323,841.05	345,958,267.62
4 至 5 年	46,555,059.29	276,243,695.56
5 年以上	300,478,646.56	61,599,814.18
合计	1,880,782,377.19	1,885,374,507.28

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	337,848,975.44	17.96	270,834,351.00	80.16	67,014,624.44	337,848,975.44	17.92	270,834,351.00	80.16	67,014,624.44
其中：										
按组合计提坏账准备	1,542,933,401.75	82.04	459,370,478.03	29.77	1,083,562,923.72	1,547,525,531.84	82.08	394,658,216.02	25.50	1,152,867,315.82
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	1,542,933,401.75	82.04	459,370,478.03	29.77	1,083,562,923.72	1,547,525,531.84	82.08	394,658,216.02	25.50	1,152,867,315.82
合计	1,880,782,377.19	/	730,204,829.03	/	1,150,577,548.16	1,885,374,507.28	/	665,492,567.02	/	1,219,881,940.26

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	249,663,854.30	185,400,378.20	74.26	预计还款能力下降
郑州森惠漫花里花卉科技有限公司	41,810,764.99	39,059,616.65	93.42	预计还款能力下降
恒大系客户	46,374,356.15	46,374,356.15	100.00	预计无法收回
合计	337,848,975.44	270,834,351.00	80.16	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	644,808,867.03	32,240,443.34	5.00
1至2年	222,167,101.24	22,216,710.12	10.00
2至3年	158,839,189.65	31,767,837.93	20.00
3至4年	271,416,774.97	135,708,387.49	50.00
4至5年	41,321,848.57	33,057,478.86	80.00
5年以上	204,379,620.29	204,379,620.29	100.00
合计	1,542,933,401.75	459,370,478.03	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	665,492,567.02	64,712,262.01				730,204,829.03

坏账准备					
合计	665,492,567.02	64,712,262.01			730,204,829.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咸阳高科建设开发有限责任公司	349,625,337.00		349,625,337.00	14.62	17,556,266.85
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	249,663,854.30		249,663,854.30	10.44	185,400,378.20
凤泉湖引黄调蓄工程建设管理局		181,225,300.02	181,225,300.02	7.58	7,368,655.79
渭南市园林绿化处、渭南市鑫源园林绿化工程有限公司	120,811,423.20		120,811,423.20	5.05	120,811,423.20
蒲城县林业局	92,601,472.63		92,601,472.63	3.87	4,630,073.63
合计	812,702,087.13	181,225,300.02	993,927,387.15	41.55	335,766,797.67

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	505,225,195.94	15,697,707.20	489,527,488.74	601,881,115.67	24,171,660.75	577,709,454.92
合计	505,225,195.94	15,697,707.20	489,527,488.74	601,881,115.67	24,171,660.75	577,709,454.92

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,270,298.23	1.04	5,270,298.23	100.00	0.00	9,281,562.42	1.54	9,281,562.42	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	499,954,897.71	98.96	10,427,408.97	2.09	489,527,488.74	592,599,553.25	98.46	14,890,098.33	2.51	577,709,454.92
其中：										
按组合计提	499,954,897.71	98.96	10,427,408.97	2.09	489,527,488.74	592,599,553.25	98.46	14,890,098.33	2.51	577,709,454.92
合计	505,225,195.94	/	15,697,707.20	/	489,527,488.74	601,881,115.67	/	24,171,660.75	/	577,709,454.92

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大系	5,270,298.23	5,270,298.23	100.00	预计无法收回
合计	5,270,298.23	5,270,298.23	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提	499,954,897.71	10,427,408.97	2.09
合计	499,954,897.71	10,427,408.97	2.09

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提		4,011,264.19		
按组合计提		4,462,689.36		
合计		8,473,953.55		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,140,500.00	2,980,000.00
合计	2,140,500.00	2,980,000.00

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,980,000.00	3,990,500.00	4,830,000.00		2,140,500.00	
合计	2,980,000.00	3,990,500.00	4,830,000.00		2,140,500.00	

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,740,237.28	90.78	2,509,614.86	85.97
1 年以上	481,525.92	9.22	409,589.81	14.03
合计	5,221,763.20	100.00	2,919,204.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中城投第十一工程建设集团有限公司	1,432,694.07	27.44
上海康羽装饰材料有限公司	590,000.00	11.30
上海紫越园林工程有限公司	250,000.00	4.79
四川极克工程管理咨询有限公司	244,788.00	4.69
杭州尔提科技有限公司	186,792.43	3.58
合计	2,704,274.50	51.80

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,100,093.06	25,311,021.69
合计	15,100,093.06	25,311,021.69

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,551,576.90	11,224,093.53
1 年以内小计	1,551,576.90	11,224,093.53
1 至 2 年	888,237.13	3,829,912.30
2 至 3 年	3,934,773.80	288,690.70
3 年以上		
3 至 4 年	78,766.70	306,800.00
4 至 5 年	304,500.00	42,026,617.40
5 年以上	38,346,275.26	1,124,657.86
合计	45,104,129.79	58,800,771.79

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
监管资金、保证金和押金	44,147,378.03	49,140,102.53
往来款		9,000,000.00
备用金	467,075.94	121,500.00
其他	489,675.82	539,169.26
合计	45,104,129.79	58,800,771.79

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,946,816.90		31,542,933.20	33,489,750.10
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,766.63			78,766.63
本期转回			3,564,480.00	3,564,480.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,025,583.53		27,978,453.20	30,004,036.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	33,489,750.10	78,766.63	3,564,480.00			30,004,036.73
合计	33,489,750.10	78,766.63	3,564,480.00			30,004,036.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	37,212,817.40	82.50	监管资金、保证金和押金	5年以上	27,634,238.20
沛县财政局非税收入专户	2,351,638.00	5.21	监管资金、保证金和押金	2—3年	470,327.60
山东国泰隆腾投资建设有限公司	1,250,000.00	2.77	监管资金、保证金和押金	2—3年	250,000.00
徐州市公共资源交易中心	490,000.00	1.09	监管资金、保证金和押金	1年以内	24,500.00
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	344,215.00	0.76	监管资金、保证金和押金	5年以上	344,215.00
合计	41,648,670.40	92.33	/	/	28,723,280.80

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	719,631.97		719,631.97	650,790.15		650,790.15
在产品						
库存商品	1,345,250.90		1,345,250.90	1,378,371.39		1,378,371.39

周转材料						
消耗性生物资产	26,289,637.84		26,289,637.84	26,732,168.55		26,732,168.55
合同履约成本						
合计	28,354,520.71		28,354,520.71	28,761,330.09		28,761,330.09

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	84,500,000.00	84,500,000.00
合计	84,500,000.00	84,500,000.00

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣及预缴进项税	11,609,203.68	12,803,851.39
协议类定期存款	3,002,691.67	
预缴所得税	964,861.86	555,644.40
待摊费用	116,691.98	388,106.40
合计	15,693,449.19	13,747,602.19

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							

分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
工程款	251,832,286.66	251,832,286.66	248,932,137.63		248,932,137.63	
减：未实现融资收益	10,014,395.20	10,014,395.20	16,279,848.58		16,279,848.58	
小计	241,817,891.46	241,817,891.46	232,652,289.05		232,652,289.05	
减：一年内到期部分	84,500,000.00	84,500,000.00	84,500,000.00		84,500,000.00	
合计	157,317,891.46	157,317,891.46	148,152,289.05		148,152,289.05	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
芜湖千村运营产业投资有限公司		300,000.00		-6,955.31						293,044.69	
小计		300,000.00		-6,955.31						293,044.69	
合计		300,000.00		-6,955.31						293,044.69	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
岳阳南段南湖交通三圈旅游建设有限公司	76,171.13						76,171.13				非交易目的持有
岳阳北段南湖交通三圈旅游建设有限公司	86,276.53						86,276.53				非交易目的持有
建德美丽乡村精品线路建设有限公司	2,101,964.26						2,101,964.26				非交易目的持有
浙江金心企业管理有限公司	959,117.45						959,117.45				非交易目的持有
合计	3,223,529.37						3,223,529.37				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,316,897.42	6,427,274.09
固定资产清理		
合计	8,316,897.42	6,427,274.09

其他说明：

不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额		2,337,553.20	11,497,550.32	6,138,263.96	19,973,367.48
2. 本期增加金额		11,415.93	2,897,735.06	240,715.52	3,149,866.51
(1) 购置		11,415.93	2,897,735.06	240,715.52	3,149,866.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		146,231.29			146,231.29
(1) 处置或报废		146,231.29			146,231.29
4. 期末余额		2,202,737.84	14,395,285.38	6,378,979.48	22,977,002.70
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额		1,565,894.78	6,680,627.59	5,299,571.02	13,546,093.39
2. 本期增加金额		149,011.87	949,704.84	154,214.91	1,252,931.62
(1) 计提		149,011.87	949,704.84	154,214.91	1,252,931.62
3. 本期减少金额		138,919.73			138,919.73
(1) 处置或报废		138,919.73			138,919.73

4. 期末余额		1,575,986.92	7,630,332.43	5,453,785.93	14,660,105.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		626,750.92	6,764,952.95	925,193.55	8,316,897.42
2. 期初账面价值		771,658.42	4,816,922.73	838,692.94	6,427,274.09

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,475,848.26	5,232,483.42
工程物资		
合计	6,475,848.26	5,232,483.42

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙东海上桃园•M湾渔村项目	6,475,848.26		6,475,848.26	5,232,483.42		5,232,483.42
合计	6,475,848.26		6,475,848.26	5,232,483.42		5,232,483.42

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙东海上桃园•M湾渔村项目	25,000,000.00	5,232,483.42	1,243,364.84			6,475,848.26		施工中				自筹
合计		5,232,483.42	1,243,364.84			6,475,848.26	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	59,789,687.92	59,789,687.92
2. 本期增加金额	3,750,487.30	3,750,487.30
— 新增租赁	3,750,487.30	3,750,487.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	63,540,175.22	63,540,175.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,754,939.22	12,754,939.22
2. 本期增加金额	4,652,927.91	4,652,927.91
(1) 计提	4,652,927.91	4,652,927.91
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,407,867.13	17,407,867.13
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,132,308.09	46,132,308.09
2. 期初账面价值	47,034,748.70	47,034,748.70

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地 使用 权	专利权	非 专 利 技 术	知识产权	电脑软件	特许资质	合计
一、账面原值							
1. 期 初余额		128,000.00		335,000.00	2,684,636.65	5,291,384.88	8,439,021.53
2. 本 期增加金 额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并 增加							
3. 本 期减少金 额							
(1) 处置							
4. 期末 余额		128,000.00		335,000.00	2,684,636.65	5,291,384.88	8,439,021.53

二、累计摊销							
1. 期初余额		19,242.25		335,000.00	2,245,766.00	3,527,589.92	6,127,598.17
2. 本期增加金额		6,400.02			82,017.41	661,423.11	749,840.54
(1) 计提		6,400.02			82,017.41	661,423.11	749,840.54
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		25,642.27		335,000.00	2,327,783.41	4,189,013.03	6,877,438.71
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		102,357.73			356,853.24	1,102,371.85	1,561,582.82
2. 期初账面价值		108,757.75			438,870.65	1,763,794.96	2,311,423.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川大华光讯光电科技有限公司	1,267,350.55			1,267,350.55
合计	1,267,350.55			1,267,350.55

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川大华光讯光电科技有限公司	649,073.03			649,073.03
合计	649,073.03			649,073.03

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	364,370.22	967,301.12	199,320.41		1,132,350.93
温室基地建设费	1,760,433.23		431,101.80		1,329,331.43
设施农业示范园	554,773.52		302,603.82		252,169.70
单体棚	78,654.49		13,483.56		65,170.93
组培室扩建项目	947,896.88		107,309.10		840,587.78
现代效益农业和传统农业相耦合的氮磷流失减排与系统阻控示范工程	1,483,007.92		153,414.60		1,329,593.32
余杭区大径山项目	2,121,269.13		212,126.88		1,909,142.25
区级农业示范区培育创建项目	182,629.24		15,433.44		167,195.80
北京滴水生林科技有限公司滴灌水肥一体化系统	458,682.87		26,898.10		431,784.77
合计	7,951,717.50	967,301.12	1,461,691.71		7,457,326.91

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	776,435,815.77	116,648,106.67	724,194,722.49	108,750,921.96
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损	57,139,324.94	8,991,739.57	56,593,945.47	9,050,056.25
预计负债	8,035,520.05	1,205,328.01	10,150,310.84	1,522,546.63
租赁负债	29,529,794.41	5,459,722.54	29,577,207.64	5,267,040.01
合计	871,140,455.17	132,304,896.79	820,516,186.44	124,590,564.85

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	30,325,074.36	5,627,330.92	30,218,290.31	5,358,982.91
合计	30,325,074.36	5,627,330.92	30,218,290.31	5,358,982.91

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,371,632.61	126,933,264.18	5,353,805.52	119,236,759.33
递延所得税负债	5,371,632.61	255,698.31	5,353,805.52	5,177.39

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,823,232.51	18,271,124.33
可抵扣亏损	75,147,724.23	51,169,546.58
合计	91,970,956.74	69,440,670.91

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年			
2025年	534,725.23	534,725.23	
2026年	4,595,050.39	4,595,050.39	
2027年	2,811,718.65	2,811,718.65	
2028年	42,457,024.77	43,228,052.31	
2029年	24,749,205.20		

合计	75,147,724.23	51,169,546.58	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,481,108.32	18,481,108.32	冻结	财产保全	28,402,525.57	28,402,525.57	冻结	财产保全
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
货币资金	182,972,888.38	182,972,888.38	其他	监管账户	84,170,000.00	84,170,000.00	其他	监管账户
货币资金	4,199,353.93	4,199,353.93	其他	项目保证金	330,000.00	330,000.00	其他	项目保证金
合计	205,653,350.63	205,653,350.63			112,902,525.57	112,902,525.57		/

其他说明：

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	137,477,865.01	165,081,259.38
信用借款		2,604,317.50
合计	137,477,865.01	167,685,576.88

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,441,657.48	15,396,785.00
合计	10,441,657.48	15,396,785.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
绿化、材料费、园建劳务费等	715,131,224.02	839,134,501.53
合计	715,131,224.02	839,134,501.53

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州巨松市政园林建设有限公司	21,351,482.63	按计划支付
杭州硕龙建筑劳务有限公司	17,828,874.67	按计划支付
金华市浩哲苗木专业合作社	15,452,364.00	按计划支付
金华市跃俊苗木专业合作社	14,656,004.33	按计划支付
金华市锦钰苗木专业合作社	14,089,565.00	按计划支付
陕西广荣绚邦建筑工程有限公司	13,005,917.19	按计划支付
合计	96,384,207.82	/

其他说明：

适用 不适用**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**37、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款、设计款等	127,284,903.27	82,545,217.60
合计	127,284,903.27	82,545,217.60

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**适用 不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,517,243.97	30,162,066.02	47,485,009.37	4,194,300.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,702,791.26	4,265,140.29	5,269,212.21	698,719.34
三、辞退福利	29,000.00	213,526.00	242,526.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,249,035.23	34,640,732.31	52,996,747.58	4,893,019.96

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,722,788.81	24,533,252.66	41,232,515.18	3,023,526.29
二、职工福利费	1,200.00	1,075,075.03	978,497.03	97,778.00
三、社会保险费	503,791.85	2,856,510.36	2,899,711.56	460,590.65
其中：医疗保险费	438,934.21	2,660,356.03	2,669,685.24	429,605.00
工伤保险费	64,857.64	196,154.33	230,026.32	30,985.65
生育保险费				
四、住房公积金	358.00	1,286,844.00	1,287,202.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,289,105.31	410,383.97	1,087,083.60	612,405.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,517,243.97	30,162,066.02	47,485,009.37	4,194,300.62

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,644,007.16	4,121,942.82	5,089,992.26	675,957.72
2、失业保险费	58,784.10	143,197.47	179,219.95	22,761.62
3、企业年金缴费				
合计	1,702,791.26	4,265,140.29	5,269,212.21	698,719.34

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	88.41	1,570,293.49
消费税		
营业税		
企业所得税	292,184.97	

个人所得税	72,796.75	97,343.67
城市维护建设税	0.46	53,771.98
教育费附加		41,947.19
水利基金	1,313,681.93	1,334,723.72
合计	1,678,752.52	3,098,080.05

其他说明：

无

#### 40、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,385,384.04	3,078,208.91
合计	3,385,384.04	3,078,208.91

##### (2). 应付利息

适用  不适用

##### 应付股利

适用  不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,254,469.73	1,154,469.73
应付费用报销及代垫费用	2,130,914.31	1,923,739.18
合计	3,385,384.04	3,078,208.91

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 41、持有待售负债

适用  不适用

#### 42、1年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	15,060,729.18	20,076,251.40
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	8,697,238.34	7,542,396.15
合计	23,757,967.52	27,618,647.55

其他说明：

2017年3月24日安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州求是支行签订合同号为【95182017280047】的借款合同，借款金额2.20亿元，截至2024年6月30日，该笔借款余额为4,500万元，其中一年内到期的金额为1,500万元。

#### 43、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	197,665,139.34	178,347,039.73
合计	197,665,139.34	178,347,039.73

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 44、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 45、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 46、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	56,158,551.87	58,465,435.31
减：未确认融资费用	10,201,282.14	11,026,644.52
一年内到期的非流动负债	8,697,238.34	7,542,396.15
合计	37,260,031.39	39,896,394.64

其他说明：

无

## 47、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

## 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**49、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
养护责任预计负债	10,150,310.84	8,035,520.05	未来养护责任
合计	10,150,310.84	8,035,520.05	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**50、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,584,603.99		508,432.35	3,076,171.64	收到政府补助
合计	3,584,603.99		508,432.35	3,076,171.64	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
杭州市江干区财政局零余额账户						
2017年第二批省林业发展和资源保护专项资金	973,055.72		101,666.64		871,389.08	与资产相关
特色夏花木本植物选育与应用关键	657,472.08		124,999.98		532,472.10	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术研究						
江南地区适生大叶绣球新品种培育项目	101,568.81		9,433.95		92,134.86	与资产相关
径山省级现代示范园（求是珍稀桂园）财政补助	200,000.24		99,999.96		100,000.28	与资产相关
设施农业示范园项目财政补助款	16,669.88		8,335.02		8,334.86	与资产相关
大径山省级现代农业园区项目补助	699,999.88		70,000.02		629,999.86	与资产相关
大径山省级现代农业园区（集聚区）项目补助	316,071.29		31,607.16		284,464.13	与资产相关
苕溪中游农业面源污染减控成套技术与规模化示范项目补助	528,740.40		54,697.32		474,043.08	与资产相关
区级农业示范区培育创建项目	91,025.69		7,692.30		83,333.39	与资产相关
合计	3,584,603.99		508,432.35		3,076,171.64	

**51、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,237,408.00						161,237,408.00

其他说明：

无

**53、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**54、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	896,027,868.77			896,027,868.77
其他资本公积				
合计	896,027,868.77			896,027,868.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**55、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		5,997,735.42		5,997,735.42
合计		5,997,735.42		5,997,735.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期库存股增加 599.7735 万元，系公司通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 73.56 万股，对应增加库存股 599.7735 万元。

## 56、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,529.37							23,529.37
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	23,529.37							23,529.37
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信								

用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	23,529.37							23,529.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 57、专项储备

适用 不适用

#### 58、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,839,123.32			64,839,123.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	64,839,123.32			64,839,123.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 59、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	102,727,512.65	259,782,225.92
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	102,727,512.65	259,782,225.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,422,218.47	-157,054,713.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,305,294.18	102,727,512.65

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,724,115.83	279,336,320.73	308,855,262.18	255,269,991.16
其他业务	1,546,450.49	315,299.11	1,140,020.43	398,677.41
合计	322,270,566.32	279,651,619.84	309,995,282.61	255,668,668.57

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
工程施工	271,778,061.49	245,058,556.14
土地整理	12,631,139.76	7,387,025.07
工程设计	4,602,545.69	3,249,762.56
苗木销售	3,097,190.02	2,155,926.39
运维收入	25,373,478.45	20,109,868.52
其他	3,241,700.42	1,375,182.05
按经营地区分类		
华东地区	264,468,372.56	233,260,410.27
其他地区	56,255,743.27	46,075,910.46
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	4,612,430.39	3,531,108.44
在某一时段内确认	316,111,685.44	275,805,212.29
合计	320,724,115.83	279,336,320.73

其他说明

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

无

**61、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	369,976.05	329,626.84
教育费附加	164,365.93	149,034.91
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税	12,525.92	3,713.89
印花税	80,241.01	763,069.87
地方教育费附加	109,577.33	99,356.63
水利建设基金	62,268.92	20,077.80
合计	798,955.16	1,364,879.94

其他说明：

无

**62、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,255,321.86	2,910,866.90
业务拓展费	720,255.66	193,922.20
办公费	542,923.42	2,417,523.33
业务招待费	1,454,663.96	2,343,983.14
差旅费	1,106,244.05	878,903.34
合计	7,079,408.95	8,745,198.91

其他说明：

无

**63、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,239,479.63	23,133,069.00
日常费用	12,132,821.37	12,504,274.02
折旧及摊销	5,580,847.88	5,600,928.34
房租物业费	950,407.33	1,085,645.51
其他	641,982.14	1,341,661.32
合计	44,545,538.35	43,665,578.19

其他说明：

无

**64、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,600,153.87	8,572,699.65
人工费	3,575,255.13	4,630,385.20
折旧费及长期待摊费用	152,237.44	219,061.42
其他费用	58,871.35	277,170.66
合计	5,386,517.79	13,699,316.93

其他说明：

无

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,445,502.48	5,231,245.99
其中：租赁负债利息费用	1,017,184.70	647,661.95
减：利息收入	1,028,314.88	1,294,480.95
未实现融资收益	-5,748,122.37	-9,654,467.22
汇兑损益	21,268.45	
手续费及其他	38,533.17	327,210.60
合计	-1,271,133.15	-5,390,491.58

其他说明：

无

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	921,932.35	474,295.42
进项税加计抵减		8,149.39
代扣个人所得税手续费	43,920.93	25,689.02
合计	965,853.28	508,133.83

其他说明：

无

**67、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,955.31	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,022,606.47
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	1,015,470.86	
理财产品持有期间的投资收益	2,691.67	
合计	1,011,207.22	1,022,606.47

其他说明：

无

#### 68、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-490,703.80	200,000.00
应收账款坏账损失	66,998,714.01	57,014,621.78
其他应收款坏账损失	-3,485,713.37	-654,019.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	63,022,296.84	56,560,602.20

其他说明：

无

#### 71、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-8,473,953.55	7,181,335.89
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		-8,000.00
合计	-8,473,953.55	7,173,335.89

其他说明：

无

## 72、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-948.72	662,829.89
合计	-948.72	662,829.89

其他说明：

适用 不适用

## 73、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,900.00	6,120.00	26,900.00
赔偿收入	39,347.86		39,347.86
其他	27,663.92	6.51	27,663.92
合计	93,911.78	6,126.51	93,911.78

其他说明：

适用 不适用

## 74、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损			

失合计			
其中：固定资产处置 损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
赔偿支出	10,001.08	1,953,870.37	10,001.08
滞纳金		40,050.83	
合计	160,001.08	1,993,921.20	160,001.08

其他说明：

无

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	322,782.85	880,746.47
递延所得税费用	-7,445,983.93	-13,113,569.36
合计	-7,123,201.08	-12,232,822.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-66,558,661.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,983,799.21
子公司适用不同税率的影响	298.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-790,166.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	846,425.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-325,259.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,938,737.82
额外可扣除费用的影响	-809,437.15
所得税费用	-7,123,201.08

其他说明：

□适用 √不适用

## 76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注附注七、57、其他综合收益

**77、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与有关单位保证金、押金等	5,570,000.00	2,073,000.00
利息收入	1,028,314.88	1,294,480.95
政府补助	511,108.70	125,284.92
资金往来及其他	11,637,623.39	16,561,889.21
合计	18,747,046.97	20,054,655.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与有关单位保证金、押金等	716,578.70	435,330.00
管理及其他经营费用	19,602,261.60	30,692,931.53
资金往来及其他	4,160,714.12	17,140,675.03
合计	24,479,554.42	48,268,936.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款项	4,738,661.81	3,796,738.27
支付的股票回购款	5,997,735.42	
合计	10,736,397.23	3,796,738.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**78、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-59,435,460.35	-59,553,605.31
加：资产减值准备	-8,473,953.55	7,173,335.89
信用减值损失	63,022,296.84	56,560,602.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,252,931.62	1,116,564.34
使用权资产摊销	4,506,398.04	3,852,620.26
无形资产摊销	749,840.54	729,979.18
长期待摊费用摊销	1,461,691.71	2,194,254.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	948.72	-662,829.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		500,397.26
财务费用（收益以“-”号填列）	5,424,234.03	5,231,245.99
投资损失（收益以“-”号填列）	4,263.64	-1,022,606.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,696,504.85	-15,037,648.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	250,520.92	1,924,079.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	406,809.38	-43,116,886.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,542,421.99	5,607,750.40

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-171,531,173.48	-166,367,012.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,514,734.80	-200,869,758.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	94,260,058.90	168,491,131.70
减：现金的期初余额	246,120,727.14	212,139,073.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,860,668.24	-43,647,941.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,260,058.90	246,120,727.14
其中：库存现金	4,724.00	4,724.00
可随时用于支付的银行存款	93,983,907.82	246,006,716.60
可随时用于支付的其他货币资金	271,427.08	109,286.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,260,058.90	246,120,727.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	2,398,051.54		项目保证金
保函保证金	1,801,302.39	330,000.00	项目保证金
冻结资金	18,481,108.32	28,402,525.57	财产保全
市政项目专项资金	182,972,888.38	84,170,000.00	监管账户
合计	205,653,350.63	112,902,525.57	/

其他说明：

适用 不适用**79、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**80、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**适用 不适用**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**适用 不适用**81、租赁****(1) 作为承租人**适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,017,184.70	647,661.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,738,661.81	3,796,738.27
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易现金流出		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,738,661.81(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 82、数据资源

适用 不适用

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,600,153.87	8,572,699.65
人工费	3,575,255.13	4,630,385.20
折旧费及长期待摊费用	152,237.44	219,061.42
其他费用	58,871.35	277,170.66

合计	5,386,517.79	13,699,316.93
其中：费用化研发支出	5,386,517.79	13,699,316.93
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

新设子公司：

被投资的公司名称	股权取得方式	设立时间	章程约定出资额	实际出资额	章程约定出资比例
四川悦坊体育发展有限公司	新设子公司	2024年3月6日	1,000.00 万元	10.00 万元	100.00%
淮北朔智荟研学旅游管理有限公司	新设子公司	2024年4月11日	1,000.00 万元	未实缴	100.00%

注 1：2024 年 3 月，本公司投资设立四川悦坊体育发展有限公司。四川悦坊体育发展有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元。四川悦坊体育发展有限公司已于 2024 年 3 月 6 日完成工商注册登记，公司的企业法人统一社会信用代码为 91510108MADD71QRXG。

注 2：2024 年 4 月，本公司投资设立淮北朔智荟研学旅游管理有限公司。淮北朔智荟研学旅游管理有限公司注册资本为人民币 1,000.00 万元。淮北朔智荟研学旅游管理有限公司已于 2024 年 4 月 11 日完成工商注册登记，公司的企业法人统一社会信用代码为 91340602MADGWOM18T。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州桂花品种技术开发有限公司	浙江省杭州市	100,000.00	浙江省杭州市	园林植物、桂花植物品种的技术咨询、技术开发等	100.00		新设
杭州画境种业有限公司	浙江省杭州市	35,000,000.00	浙江省杭州市	种植、批发、零售:普种经济林、普种造林苗、普种城镇绿化苗、普种花卉等	100.00		新设
杭州画境网络科技有限公司	浙江省杭州市	2,000,000.00	浙江省杭州市	互联网销售;礼品花卉销售;树木种植经营等		80.00	新设
杭州易大景观设计有限公司	浙江省杭州市	5,000,000.00	浙江省杭州市	风景园林工程设计等	100.00		同一控制下企业合并
杭州鼎祥市政工程设计有限公司	浙江省杭州市	1,800,000.00	浙江省杭州市	建设工程设计;人防工程设计等		100.00	非同一控制下企业合并
安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司	浙江省安吉市	64,000,000.00	浙江省安吉市	基础设施工程建设、投资,建设项目管理,旅游项目开发、建设,物业管理。	95.00		新设
安徽杭宁生态建设有限公司	安徽省怀宁县	5,000,000.00	安徽省怀宁县	园林绿化工程施工;土石方工程施工等	100.00		新设
宁波锦融旅游发展有限公司	浙江省宁波市	30,000,000.00	浙江省宁波市	游览景区管理等	70.00		新设
杭州园农荟供应链管理有限公司	浙江省杭州市	2,000,000.00	浙江省杭州市	食用农产品批发;食用农产品零售;食用农产品初加工等	75.00		新设
山东杭台生态建设有限公司	山东省烟台市	10,000,000.00	山东省烟台市	城市绿化管理;园林绿化工程施工等	100.00		新设
四川大华光讯光电科技有限公司	四川省成都市	15,000,000.00	四川省成都市	光电技术开发等	90.00		非同一控制下企业合并

新疆丛森生态科技有限公司	新疆铁门关市	5,000,000.00	新疆铁门关市	技术服务、技术开发等	100.00		新设
杭州千岛湖茶渔畷逅生态旅游发展有限公司	浙江省杭州市	5,000,000.00	浙江省杭州市	游览景区管理等	100.00		新设
中杭园生态建设(云南)有限公司	云南省临沧市	30,000,000.00	云南省临沧市	土地整治服务等	51.00		新设
四川园蓉科技发展有限公司	四川省成都市	5,000,000.00	四川省成都市	园区管理服务	100.00		新设
青岛杭园生态建设开发有限公司	山东省青岛市	5,000,000.00	山东省青岛市	园林绿化工程施工等	100.00		新设
四川悦坊体育发展有限公司	四川省成都市	10,000,000.00	四川省成都市	体育场地设施经营等	100.00		新设
淮北朔智荟研学旅游管理有限公司	安徽省淮北市	10,000,000.00	安徽省淮北市	休闲农业和乡村旅游资源的开发经营等	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司	5.00%	24,189.23		3,966,833.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司	94,945,618.35	163,309,418.23	258,255,036.58	148,704,513.31	30,213,852.82	178,918,366.13	116,997,851.51	150,576,183.39	267,574,034.90	158,721,149.03	30,000,000.00	188,721,149.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司	3,014,460.72	483,784.58	483,784.58	-13,906,891.11	5,030,693.40	2,058,610.85	2,058,610.85	4,918,583.97

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	508,432.35	373,998.42
与收益相关	440,400.00	106,417.00
合计	948,832.35	480,415.42

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	137,477,865.01		137,477,865.01
应付票据	10,441,657.48		10,441,657.48
应付账款	284,496,945.58	430,634,278.44	715,131,224.02
其他应付款	1,058,826.69	2,326,557.35	3,385,384.04
一年内到期的非流动负债	23,757,967.52		23,757,967.52

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
租赁负债		37,260,031.39	37,260,031.39
合计	457,233,262.28	500,220,867.18	957,454,129.46

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	167,685,576.88		167,685,576.88
应付票据	15,396,785.00		15,396,785.00
应付账款	329,347,025.59	509,787,475.94	839,134,501.53
其他应付款	1,038,609.28	2,039,599.63	3,078,208.91
一年内到期的非流动负债	27,618,647.55		27,618,647.55
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
租赁负债		39,896,394.64	39,896,394.64
合计	541,086,644.30	581,723,470.21	1,122,810,114.51

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此无汇率风险。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 2、 套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他债权投资			3,223,529.37	3,223,529.37
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2,140,500.00	2,140,500.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5,364,029.37	5,364,029.37
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州园融控股集团有限公司	浙江省杭州市	控股股东服务、企业管理等	5,818.00	48.67	48.67

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：

杭州园融控股集团有限公司持有公司 78,471,600.00 股股份，持有公司股权 48.67%，为公司的控股股东。

本企业最终控制方是吴光洪

其他说明：

吴光洪通过持有公司第一大股东杭州园融控股集团有限公司 58.54%的股权及第二大股东杭州风舞投资管理有限公司 12.10%的股权控制本公司，为公司最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州凤舞投资管理有限公司	参股股东
浙江亿品创业投资有限公司	参股股东
浙江舟洋创业投资有限公司	参股股东
岳阳南段南湖交通三圈旅游建设有限公司	其他
岳阳北段南湖交通三圈旅游建设有限公司	其他
建德美丽城乡精品线路建设有限公司	其他
浙江金心企业管理有限公司	其他
杭州椿塘农业科技有限公司	其他
杭州悦融产城发展有限公司	集团兄弟公司
杭州融顺产城发展有限公司	集团兄弟公司
杭州羽煌文化创意有限公司	集团兄弟公司
杭州园畅商务咨询有限公司	其他
杭州巨擎科技有限公司	其他
浙江热嘉网络科技有限公司	其他
淮北市巨擎信息科技有限公司	其他
浙创（杭州）产业发展有限公司	其他
中食安运营管理（杭州）有限公司	其他
中食安信息产业发展（杭州）合伙企业（有限合伙）	其他
北京文达天下文化传媒有限公司	集团兄弟公司
杭州花儿绽放文化传媒有限公司	其他
渭南东城悦融建筑开发有限公司	其他
中食安供应链管理（杭州）有限公司	其他
浙江云针信息科技有限公司	其他
杭州洋实企业管理有限公司	其他
浙江新干世业投资管理有限公司	其他
张炎良	其他
陈伯翔	其他
丁旭升	其他
张万荣	其他
邵煜	其他
董望	其他
吴忆明	其他
贾中星	其他
张清	其他
李寿仁	其他
戴永华	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
岳阳南段南湖交通三圈旅游建设有限公司	提供建筑劳务及养护服务	4,359,985.96			
建德美丽城乡精品线路建设有限公司	提供建筑劳务及养护服务	1,148,829.72			3,773,584.92

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州园融投资集团有限公司	280,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪、倪蓓	50,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪、倪蓓	80,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪、倪蓓	250,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
杭州园融投资集团有限公司	220,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪、倪蓓	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪、倪蓓	100,000,000.00	债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
吴光洪	220,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司	150,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	110,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	390,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
杭州园融投资集团有限公司	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是
吴光洪	50,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满日起三年	主合同项下债务履行期限届满日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	110,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	200,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起	主合同项下债务履行期限届满之日起	否

光洪		三年	三年	
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	180,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司	220,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	110,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
吴光洪	50,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满日起三年	主合同项下债务履行期限届满日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司	88,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满日起三年	主合同项下债务履行期限届满日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司	220,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司	5,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满日起三年	主合同项下债务履行期限届满日起三年	否
杭州园融投资集团有限公司、吴光洪	150,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	141.78	169.64

(8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建德美丽城乡精品线路建设有限公司	7,217,759.59	360,887.98	6,000,000.07	300,000.01
应收账款	岳阳北段南湖交通三圈旅游建设有限公司	2,113,796.31	1,701,503.41	2,113,796.31	1,701,503.41
应收账款	岳阳南段南湖交通三圈旅游建设有限公司	2,252,777.79	112,638.89		

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

## 5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至2024年6月30日，公司出具的未到期保函金额为101,636,943.98元。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

#### 诉讼事项

##### 案件一：

于2022年5月12日，天津中泽建设工程集团有限公司向天津市河东区人民法院提起诉讼，起诉请求园林股份及天津市富都房地产开发有限公司共同向其支付工程欠款4,078,000.00元，并且以工程欠款4,078,000.00元为基数按照人民银行公布的贷款市场报价利率自2018年10月20日起计算至实际付清之日止的利息。天津中泽建设工程集团有限公司向天津市河东区人民法院申请冻结园林股份银行存款4,078,000.00元。该案件于2023年6月12日一审判决园林股份支付504,892.80元，并自2018年10月20日起按LPR支付利息。园林股份于2023年6月21日提出上诉。2023年11月10日天津第二中级人民法院裁定撤销一审判决，发回天津市河东区人民法院重审。2024年5月27日天津市河东区人民法院驳回天津中泽建设工程集团有限公司的诉讼请求，2024年6月4日天津中泽建设工程集团有限公司再次提起上诉。截至2024年6月30日，该案件仍在审理中。

公司管理层认为上述控诉缺乏事实依据，并会坚决予以辩护。根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，现阶段公司管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成损失。2024年6月30日，本公司并未对该诉讼计提预计负债。

##### 案件二：

于2024年3月21日，郑州金灿机械设备租赁有限公司向河南省郑州市惠济区人民法院提起诉讼，起诉园林股份向其支付欠款840,110.00元，并且以工程欠款840,110.00元为基数按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期市场贷款利率的1.5倍标准自2022年1月5日起计算至实际付清之日止的违约金。郑州金灿机械设备租赁有限公司向河南省郑州市惠济区人民法院申请冻结园林股份银行存款941,955.83元。该案件于2024年6月7日一审判决园林股份支付790,110.00元，并自2024年1月1日起按按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率支付利息。园林股份于2024年6月24日提出上诉。截至2024年6月30日，该案件仍在审理中。

公司管理层认为上述控诉缺乏事实依据，并会坚决予以辩护。根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，现阶段公司管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成损失。2024年6月30日，本公司并未对该诉讼计提预计负债。

##### 案件三：

于2024年3月21日，河南鸿展实业有限公司向河南省郑州市惠济区人民法院提起诉讼，起诉园林股份向其支付欠款870,908.90元，并且以工程欠款870,908.90元为基数按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期市场贷款利率的1.5倍标准自2022年7月4日起计算至实际付清之日止

的违约金。河南鸿展实业有限公司向河南省郑州市惠济区人民法院申请冻结园林股份银行存款 952,266.32 元。该案件于 2024 年 6 月 27 日一审判决园林股份支付 870,908.90 元,并自 2024 年 1 月 1 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率支付利息。园林股份决定进一步上诉,截至 2024 年 6 月 30 日,该案件仍未完结。

公司管理层认为上述控诉缺乏事实依据,并会坚决予以辩护并维护公司合法利益。根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况,现阶段公司管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成损失。2024 年 6 月 30 日,本公司并未对该诉讼计提预计负债。

案件四:

于 2024 年 5 月 16 日,中城投第十一工程建设集团有限公司向云南省沧源佤族自治县人民法院提起诉讼,起诉请求园林股份向其支付工程欠款 10,325,953.52 元,并且以工程欠款 10,325,953.52 元为基数按照人民银行公布的贷款市场报价利率自 2023 年 12 月 11 日起计算至实际付清之日止的利息。中城投第十一工程建设集团有限公司向云南省沧源佤族自治县人民法院申请冻结园林股份银行存款 10,416,722.89 元。园林股份于 2024 年 6 月 6 日提出反诉,请求云南省沧源佤族自治县人民法院依法确认中城投第十一工程建设集团有限公司与园林股份签订的《沧源佤族自治县全域耕地占补平衡提质改造项目(二期)第一批引入社会投资人施工总承包合同》已于 2023 年 12 月 11 日解除并请求中城投第十一工程建设集团有限公司向园林股份支付违约金 1,227,421.80 元、因工程质量问题导致的工程整改和修复费用 2,095,536.00 元、返还园林股份超付的工程款 1,433,767.51 元,合计 4,756,725.31 元。截至 2024 年 6 月 30 日,该案件仍在审理中。

公司管理层认为上述控诉缺乏事实依据,并会坚决予以辩护并维护公司合法利益。根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况,现阶段公司管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成损失。2024 年 6 月 30 日,本公司并未对该诉讼计提预计负债。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	635,277,325.43	544,997,527.67
1 年以内小计	635,277,325.43	544,997,527.67
1 至 2 年	226,785,501.20	421,084,210.22
2 至 3 年	266,711,446.02	299,544,713.81
3 年以上		

---

3 至 4 年	449,655,566.87	336,234,163.04
4 至 5 年	37,835,335.33	267,477,546.00
5 年以上	297,385,149.58	58,979,917.20
合计	1,913,650,324.43	1,928,318,077.94

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	337,848,975.44	17.65	270,834,351.00	80.16	67,014,624.44	337,848,975.44	17.52	270,834,351.00	80.16	67,014,624.44
其中：										
按组合计提坏账准备	1,575,801,348.99	82.35	456,892,965.53	28.99	1,118,908,383.46	1,590,469,102.50	82.48	392,901,725.45	24.70	1,197,567,377.05
其中：										
按账龄组合	1,575,801,348.99	82.35	456,892,965.53	28.99	1,118,908,383.46	1,590,469,102.50	82.48	392,901,725.45	24.70	1,197,567,377.05
合计	1,913,650,324.43	/	727,727,316.53	/	1,185,923,007.90	1,928,318,077.94	/	663,736,076.45	/	1,264,582,001.49

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	249,663,854.30	185,400,378.20	74.26	预计还款能力下降
郑州森惠漫花里花卉科技有限公司	41,810,764.99	39,059,616.65	93.42	预计还款能力下降
恒大系客户	46,374,356.15	46,374,356.15	100.00	预计无法收回
合计	337,848,975.44	270,834,351.00	80.16	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	635,356,518.66	31,767,825.93	5.00
1至2年	226,785,501.20	22,678,550.12	10.00
2至3年	216,022,580.42	43,204,516.08	20.00
3至4年	263,748,500.79	131,874,250.40	50.00
4至5年	32,602,124.61	26,081,699.69	80.00
5年以上	201,286,123.31	201,286,123.31	100.00
合计	1,575,801,348.99	456,892,965.53	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	663,736,076.45	63,991,240.08				727,727,316.53
坏账准备						
合计	663,736,076.45	63,991,240.08				727,727,316.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咸阳高科建设开发有限责任公司	349,625,337.00		349,625,337.00	14.80	17,556,266.85
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	249,663,854.30		249,663,854.30	10.57	185,400,378.20
凤泉湖引黄调蓄工程建设管理局		181,225,300.02	181,225,300.02	7.67	7,368,655.79
渭南市园林绿化处、渭南市鑫源园林绿化工程有限公司	120,811,423.20		120,811,423.20	5.11	120,811,423.20
蒲城县林业局	92,601,472.63		92,601,472.63	3.92	4,630,073.63
合计	812,702,087.13	181,225,300.02	993,927,387.15	42.07	335,766,797.67

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,387,410.83	63,647,181.13
合计	52,387,410.83	63,647,181.13

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	5,367,095.80	34,285,105.05
1年以内小计	5,367,095.80	34,285,105.05
1至2年	25,885,547.37	8,522,077.30
2至3年	10,517,455.80	7,921,690.70
3年以上		
3至4年	9,476,466.70	10,904,500.00
4至5年	6,304,500.00	46,026,617.40
5年以上	60,350,650.26	18,129,032.86
合计	117,901,715.93	125,789,023.31

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
监管资金、保证金和押金	43,513,713.03	48,392,637.54
往来款	73,456,261.82	76,748,186.34
备用金	456,775.94	120,000.00
其他	474,965.14	528,199.43
合计	117,901,715.93	125,789,023.31

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	30,598,908.98		31,542,933.20	62,141,842.18
2024年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,936,942.92			6,936,942.92
本期转回			3,564,480.00	3,564,480.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	37,535,851.90		27,978,453.20	65,514,305.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	62,141,842.18	6,936,942.92	3,564,480.00			65,514,305.10
合计	62,141,842.18	6,936,942.92	3,564,480.00			65,514,305.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
渭南市华州区恒辉城镇建设有限公司	37,212,817.40	31.56	监管资金、保证金和押金	5年以上	27,634,238.20
杭州画境种业有限公司	28,745,375.00	24.38	往来款	1年以内、1年以上	23,415,375.00
中杭园生态建设(云南)有限公司	23,960,886.82	20.32	往来款	2年以内	2,282,252.20
杭州易大景观设计有限公司	20,750,000.00	17.60	往来款	1-5年	10,030,000.00
沛县财政局非税收入专户	2,351,638.00	1.99	监管资金、保证金和押金	2-3年	470,327.60
合计	113,020,717.22	95.85	/	/	63,832,193.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,609,051.51		126,609,051.51	125,039,051.51		125,039,051.51
对联营、合营企业投资	293,044.69		293,044.69			
合计	126,902,096.20		126,902,096.20	125,039,051.51		125,039,051.51

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州易大景观设计有限公司	5,473,826.80			5,473,826.80		
杭州画境种业有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
杭州桂花品种技术开发有限公司	100,000.00			100,000.00		

安吉灵峰旅游度假区浒溪生态治理建设管理有限公司	60,800,000.00			60,800,000.00		
安徽杭宁生态建设有限公司	200,000.00			200,000.00		
四川大华光讯光电科技有限公司	10,655,224.71	870,000.00		11,525,224.71		
宁波锦融旅游发展有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
杭州园农荟供应链管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
新疆丛森生态科技有限公司	710,000.00			710,000.00		
四川园蓉科技发展有限公司	700,000.00	600,000.00		1,300,000.00		
青岛杭园生态建设开发有限公司	100,000.00			100,000.00		
山东杭台生态建设有限公司						
杭州千岛湖茶渔畷逅生态旅游发展有限公司						
中杭园生态建设(云南)有限公司						
四川悦坊体育发展有限公司		100,000.00		100,000.00		
淮北朔智荟研学旅游管理有限公司						
合计	125,039,051.51	1,570,000.00		126,609,051.51		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		



工程施工	219,853,005.86	199,725,804.48
工程设计	2,334,269.58	694,581.18
运维收入	27,379,463.02	20,109,868.52
按经营地区分类		
华东地区	204,239,560.45	178,229,233.34
其他地区	45,327,178.01	42,301,020.84
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		
在某一时段内确认	249,566,738.46	220,530,254.18
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	249,566,738.46	220,530,254.18

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,955.31	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,022,606.46
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,955.31	1,022,606.46

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-948.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	948,832.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,011,207.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,575,744.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,068.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,188,022.96	
少数股东权益影响额（税后）	-824.04	
合计	8,298,567.75	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.06	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.75	-0.43	-0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：吴光洪

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用